

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHAI THÁC
VÀ CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN BẮC GIANG**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 3.8/2013/CV/KSBG

V/v: Giải trình BCTC soát xét 6 tháng 2013

Hà Nội, ngày 09 tháng 08 năm 2013

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang xin gửi lời chào trân trọng đến Quý Sở và Quý Công ty.

Phúc đáp công văn số 1215/2013/SGDHCM-NY ngày 31/07/2013 của Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, Công ty Chúng tôi xin giải trình các nội dung liên quan đến Báo cáo soát xét 6 tháng năm 2013 như sau:

1. Hạn chế phạm vi kiểm toán:

Về lý do khoản chi phí khấu hao cho dây chuyền sản xuất chính năm 2012 là 8.406.526.766 VND không được phân bổ trong năm 2012 đã được trình bày tại mục sự kiện phát sinh trong năm của Báo cáo Ban Giám đốc và mục hạn chế kiểm toán viên của Báo cáo kiểm toán số 110.2/BCKT – TC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012.

Công ty sẽ thực hiện phân bổ chi phí trên trong vòng 1 năm bắt đầu từ quý 3 năm 2013.

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công ty xin đính chính chi phí lãi vay 6 tháng đầu năm là 6.645.833 VND. Nguyên nhân việc chưa thống nhất số liệu chi phí lãi vay 6 tháng năm 2013 trên Báo cáo kết quả kinh doanh và trên thuyết minh là do sai sót trong đánh máy, việc trình bày báo cáo.

- Nguyên nhân kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2013 lỗ 433.123.206 đồng là do giá vốn hàng bán trong kỳ lớn, đồng thời chi phí quản lý và các chi phí khác vẫn tiếp tục phát sinh, dẫn đến doanh thu thu được không đủ bù đắp chi phí.



3. Thuyết minh BCTC

- Đối với Thuyết minh số V.3 và V.4 trang 15 và 16:

Với thuyết minh số V.3 trang 15: Công ty có hợp tác kinh doanh lâu dài với các cá nhân Nguyễn Văn Toàn, Vũ Văn Cao, Đinh Văn Tuấn, Nguyễn Quang Chí. Tuy nhiên, Công ty cam kết những cá nhân này không phải là thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc, các cán bộ quản lý khác và những người liên quan đến các thành viên này.

Với thuyết minh V.4 trang 16: Ông Đoàn Văn Truyen là người có hợp tác lâu dài, có độ tín nhiệm cao với Công ty. Ông Đoàn Văn Truyen không phải là cổ đông, không phải là thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban giám đốc, các cán bộ quản lý khác và những người liên quan đến các thành viên này.

Đối với khoản tạm ứng theo hợp đồng giao khoán cho ông Phạm Văn Minh được thực hiện theo hợp đồng giao khoán có thời gian 1 năm từ 30/12/2012. Đây không phải thành viên và những người liên quan đến thành viên chủ chốt của Công ty

- Với thuyết minh số V.12 trang 18: Tại thời điểm khó khăn Công ty được hỗ trợ vốn từ ông Ngô Văn Phương với lãi suất 0%. Khoản vay này không mang tính chất giao dịch với cá nhân là thành viên Hội đồng quản trị theo quy định tại Điều 23.3 tại Thông tư 121/2012/TT-BTC Quy định về quản trị công ty áp dụng cho công ty đại chúng ban hành ngày 26/07/2012 nên khoản vay này không thông qua Hội đồng quản trị.

- Với thuyết minh số V.13 trang 18: Khoản phải trả người bán đối với Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Thăng Long là phí kiểm toán BCTC năm 2012 cho Công ty.

- Nguyên nhân không trình bày nội dung về báo cáo bộ phận: do Công ty hoạt động trong lĩnh vực khai thác khoáng sản ở Việt Nam, chỉ có 1 nhà máy chế biến ở huyện Lục Ngạn - Bắc Giang nên trong Báo cáo tài chính không có báo cáo bộ phận.

01047
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN THĂNG LONG T.D.K
HÀNG LỘ
HÀNG LỘ - TP

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Bắc Giang xin giải trình
đề Quý Sở được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN HUY QUANG

**XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN
THĂNG LONG – T.D.K**



TỔNG GIÁM ĐỐC

Từ Quỳnh Hạnh

